

P.C. ØSTERGAARDS FLYTTEFORRETNING ApS

Fåborgvej 8
9220 Aalborg Øst

Årsrapport
1. juni 2016 - 31. maj 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/10/2017

Henrik Jørgensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.C. ØSTERGAARDS FLYTTEFORRETNING ApS Fåborgvej 8 9220 Aalborg Øst Telefonnummer: 98181900 e-mailadresse: post@pcoestergaard.dk CVR-nr: 25858905 Regnskabsår: 01/06/2016 - 31/05/2017
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S 9600 Aars

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for P. C. Østergaards Flytteforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat de betingelser som gælder for at kunne fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31/10/2017

Direktion

Henrik Leonhard Jørgensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af flytteforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau har været en del lavere i indeværende år og dette har medført en faldende indtjening.

Årets resultat anses for tilfredsstillende under de givne markedsvilkår.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Der forventes en fortsat lavere aktivitet, men et resultat på niveau med dette år for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. juni 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Der er foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis ved brug af overgangsbekendtgørelsen på følgende områder:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Foruden ovenstående er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Regnskabsposter sammendrages i henhold til årsregnskabsloven.

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med alle danske moder- og søstervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Imaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der vurderes til:

Goodwill, 7 år

Levetiden er vurderet på baggrund af et forsigtigt skøn over selskabets tidsmæssige udnyttelse af rettighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne foretages over den vurderede økonomiske brugstid, der vurderes til:

Biler, flyttevogne og andre anlæg og inventar: 25% på saldværdien samt tilgang og forbedringer.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug. Afskrivningsperioden og scrapværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun 2016 - 31. maj 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		5.683.507	6.587.300
Personaleomkostninger	1	-5.240.743	-5.910.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-134.652	-169.614
Resultat af ordinær primær drift		308.112	507.542
Andre finansielle indtægter	2	12.520	9.932
Øvrige finansielle omkostninger		0	-525
Ordinært resultat før skat		320.632	516.949
Skat af årets resultat	3	-70.715	-113.957
Årets resultat		249.917	402.992
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	500.000
Overført resultat		-83	-97.008
I alt		249.917	402.992

Balance 31. maj 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	98.213
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	98.213
Produktionsanlæg og maskiner		127.154	195.593
Materielle anlægsaktiver i alt	5	127.154	195.593
Anlægsaktiver i alt		127.154	293.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.480	213.182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.277.891	1.603.728
Andre tilgodehavender		19.455	15.845
Periodeafgrænsningsposter		24.622	28.970
Tilgodehavender i alt		1.360.448	1.861.725
Likvide beholdninger		862.863	860.479
Omsætningsaktiver i alt		2.223.311	2.722.204
Aktiver i alt		2.350.465	3.016.010

Balance 31. maj 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		327.882	327.965
Forslag til udbytte		250.000	500.000
Egenkapital i alt		827.882	1.077.965
Hensættelse til udskudt skat		9.217	31.739
Hensatte forpligtelser i alt		9.217	31.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.417	23.246
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	175.000
Skyldig selskabsskat		93.237	139.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.407.712	1.568.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.513.366	1.906.306
Gældsforpligtelser i alt		1.513.366	1.906.306
Passiver i alt		2.350.465	3.016.010

Egenkapitalopgørelse 1. jun 2016 - 31. maj 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	327.965	500.000	1.077.965
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-83	250.000	249.917
Egenkapital, ultimo	250.000	327.882	250.000	827.882

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	4.529.344	5.163.737
Pensionsbidrag	578.670	590.326
Andre omkostninger til social sikring	132.730	156.081
	<u>5.240.743</u>	<u>5.910.144</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>16</u>	<u>17</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Heraf koncerninterne renter	<u>12.383</u>	<u>9.732</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	<u>93.237</u>	<u>139.704</u>
Ændring af udskudt skat	-22.522	-25.747
Regulering vedrørende tidligere år	-0	-0
	<u>70.715</u>	<u>113.957</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	750.000
Kostpris ultimo	750.000
Af- og nedskrivning primo	-651.787
Årets afskrivning	-98.213
Af- og nedskrivning ultimo	-750.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.011.701
Tilgang	0
Afgang	-100.000
Kostpris ultimo	911.701
Af- og nedskrivning primo	-816.108
Årets afskrivning	-42.385
Tilbageførsel ved afgang	73.946
Af- og nedskrivning ultimo	-785.547
Regnskabsmæssig værdi ultimo	127.154

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet hæfter fra 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Skyldig selskabsskat i koncernen udgør pr. 31/5-2017 0,x mio. kr. mod mio. kr. 0,7 pr. 31/5-2016.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

ØBRO Holding ApS, Svendborgvej 25, 9220 Aalborg Øst, Cvr. nr. 31786118.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

H. Leonhard Holding ApS, Lunekrogen 9, 9200 Aalborg SV, Cvr. nr. 30612094.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab